

Regnskab 2024

Økonomiudvalget



FURESØ
KOMMUNE

INDHOLD

Generelle bemærkninger	3		
Ansvarsområde	3	Hovedkonto 08 - Balanceforskydninger	28
Regnskabsresultat for Økonomiudvalget - Hovedkonto 0 – 6 (drift)	4	Forskydninger i likvide aktiver (08.22)	29
		Forskydninger i tilgodehavender hos staten (08.25)	29
Aktivitetsområde – Politisk organisation	6	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (08.28)	29
Regnskabsresultat	6	Forskydninger i langfristede tilgodehavender i øvrigt (08.32)	29
		Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.42)	31
Aktivitetsområde – Administrativ organisation	7	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.50)	31
Direktion og centerchefer	7	Forskydninger i kortfristet gæld til staten (08.51)	32
Administrative udgifter og indtægter	8	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.52)	32
Budgetpuljer	9	Forskydninger i langfristet gæld i øvrigt (08.55)	32
Barselspuljen	9		
Budgetvedtagelser	10		
Arbejdsskader	11		
AES-bidrag	11		
Tjenestemandspension	11		
Driftssikring af boligbyggeri	12		
Mulighedserklæringer	12		
Administrationen - centre (06.45)	13		
Aktivitetsområde – IT og Digitalisering	14		
Regnskabsresultat	15		
Aktivitetsområde – Kultur og Ejendomme	17		
Regnskabsresultat	17		
Teknisk Drift og Service, Rengøring og Rådhuservice og Servicevagt	20		
Aktivitetsområde – Den centrale refusionsordning (SDE)	22		
Hovedkonto 07 – Renter, tilskud/udligning og skatter	23		
Renter	24		
Tilskud og udligning	26		
Skatter	27		



Generelle bemærkninger

Tabel 1 - Regnskab 2024 (drift)

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
<i>Aktivitetsområde:</i>							
Politisk organisation	9.937	0	-3	9.934	9.597	339	337
Administrativ organisation	299.336	0	-11.483	287.852	274.225	25.111	13.628
IT og Digitalisering	54.691	0	-4	54.687	54.112	579	575
Kultur og Ejendomme	129.647	0	6.375	136.023	127.320	2.327	8.703
Den centrale refusionsordning (SDE)	-38.898		-9.655	-48.553	-48.552	9.654	-1
I alt - netto	454.712	0	-14.769	439.943	416.701	38.011	23.242

Fortegn: Plus = mindreforbrug, minus = merforbrug

Ansvarsområde

Udvalgets ansvarsområde omfatter nedenstående aktivitetsområder:

Aktivitetsområde – Politisk organisation

- Byråd
- Valg
- Kommissioner, råd og nævn

Aktivitetsområde – Administrativ organisation

- Puljer – barselspulje, lønpulje og budgetpuljer til overførsler mellem budgetår og uforudsete udgifter
- Forsikringsområdet
- Tjenestemandspensioner
- Kompetenceudvikling
- Kommunalinformation og stillingsannoncer
- Indtægter og gebyrer
- Den central refusionsordning
- Centrene (løn- og driftsrammer)

Aktivitetsområde – IT og Digitalisering

- Den overordnede styring af Furesø Kommunes IT og digitalisering
- Tværgående digitaliseringsindsats i kommunen, herunder formulering og implementering af kommunens digitaliseringsstrategi samt implementering af fælleskommunale og fællesoffentlige digitaliseringsstrategier og –initiativer
- IT-sikkerhed og beskyttelse af persondata (GDPR)
- Samarbejdet med IT Forsyningen
- Tværgående digitaliserings- og innovationsprojekter

Aktivitetsområde – Kultur og Ejendomme

Center for Kultur og Ejendomme fungerer som ressourcecenter for kommunens øvrige fag-centre med fokus på de kommunale ejendomme samt byudvikling på kommunale ejendomsbesiddelser. Kommunale ejendomme varetager ejendomsdrift og -administration samt til og nybygning på eget og lejet bygningsareal generelt i forhold til de 183 ejendomme i alt ca. 250.000 m², som kommunen råder over.

Aktivitetsområde – Den centrale refusionsordning (SDE)

Aktivitetsområdet vedrører hjemtagelse af statsrefusion for udgifter på borgere primært ml. 0-67 år efter udvalgte paragraffer i lov om social service, barnets lov samt lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet. Refusionsordningen dækker henholdsvis 25 pct., 50 pct. og 75 pct. af kommunens udgifter til særligt dyre enkeltsager.

Regnskabsresultat for Økonomiudvalget - Hovedkonto 0 – 6 (drift)

Økonomiudvalget havde i 2024 et oprindeligt udgiftsbudget på 512,1 mio. kr. og et oprindeligt indtægtsbudget på 57,4 mio. kr. Det korrigerede udgiftsbudget udgjorde 508,3 mio. kr. og det korrigeret indtægtsbudget 68,4 mio. kr. Samlet set er der et mindreforbrug på 38,1 mio. kr. (netto) i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 23,4 mio.kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Det dækker over et mindreforbrug på 19,6 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på 3,7 mio. kr. på indtægtssiden i forhold til det korrigerede budget.

Af nedenstående tabel fremgår de tillægsbevillinger, der er blevet givet i løbet af 2024 på udvalgets område.

Tabel 2 - Tillægsbevillinger 2024

Bemærkning	Beløb
Overført fra 2023 til 2024	1.440
Pulje til overførsel mellem budgetår - alle udvalg	1.440
Budgetopfølgning I pr. 31.3.2024	-171
Pulje til udvikling og omstilling	
Partnerskab med Børns Vilkår - Økonomisk støtte til programmedarbejder (Godkendt i ØU 21.2.2024 pkt. 9)	-325
Øvrige	
Udmøntning af ØU 10 Optimering af bilpark og kørselsgodtgørelse (BV 2023 - 2026)	81
Center for Kultur og Ejendomme - opjustering indtægtsbudget vedr. DAB	-300
Flytning af budget vedr. Wonderful Copenhagen til ØU fra KFI	50
Center for Sundhed og Ældre - Flytning af lønbudget fra ØU til ÆSU	-200
Implementering af Nexus og VUM 2.0 (VoksenUdredningsMetoden) - lønbudget flyttes til HSP	577
Lejeindtægter vedr. Ellegården flyttes fra KFI	-214
Huslejeudgifter vedr. Skovgården, flyttet fra ÆSU til ØU	160
Budgetopfølgning II pr. 30.6.2024	1.814
Puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår	

Bemærkning	Beløb
Midtvejsregulering - kompensation Ukrainerelaterede udgifter	4.238
Kondemnering Gammelgårdvej 73, Farum (PBU)	-130
Bidrag til staten for elever på privatskole (BSU)	-1.998
Pulje til udvikling og omstilling	
Rehabiliteringsterapeuter på ældreområdet (ÆSU)	-400
Medarbejder/lederudvikling på specialområdet vedr. omstilling (HSP)	-200
Pulje til særlige lønmæssige forhold	
Tre-partsmidler - ekstraordinært løft for visse personalegrupper	5.704
Øvrige	
DUT-reguleringer jf. BO II 2024, bilag 2.	708
Ændret lønfremskrivning fra 2023 til 2024 udmeldt af KL	651
Nedjustering af prisfremskrivningen fra 2023 til 2024 udmeldt af KL juni 2024	-559
Flytning af midler fra projektering af kommunale bygninger samt ventilation i daginstitutioner fra anlæg til drift	3.500
Indvendig vedligeholdelse flyttes til BSU	-50
Endelig restafregning for 2023 vedr. den kommunale refusionsordning (SDE)	-7.202
Opjustering af indtægtsbudget 2024 vedr. den kommunale refusionsordning (SDE)	-2.448
Budgetopfølgning III pr. 30.9.2024	-17.961
Puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår	
Tilført BEU til dækning af midtvejsreguleringen.	-5.423
Til dækning af forventet merforbrug vedr. specialiseret rehabilitering (ÆSU)	-600
Forventet budgetudfordring (HSP)	-6.000
Opfølgende tiltag ifm. dokumentaren "Den sorte svane" (PBU)	-27
Pulje til særlige lønmæssige forhold	
Udmøntning til BSU, ÆSU og HSP	-6.051
Øvrige	
Flytning af huslejebudget vedr. flygtningeboliger fra BEU	783
Fordeling af kompetencemidler til strategiske formål (BSU og KFI)	-219
Samling af opgaver vedr. Nexus budget flyttes til ÆSU	-237
Center for By og Miljø - flytning til anlægsprojekt til aflønning af ekstern konsulent	-300
Flytning af midler vedr. Ellegården fra KFI	113
Øvrige	113
Udmøntning ØU 1D - Budgetvedtagelse 2023	160
Kompetenceudvikling sygeplejen og Børnehuset Nørreskoven (BSU og ÆSU)	-47
I alt	-14.765

Aktivitetsområde – Politisk organisation

Den politiske organisation omfatter:

- Fælles formål (støtte til politiske partier og vælser)
- Byrådets vederlags- og driftsrammer
- Kommissioner, råd og nævn
- Valg
- Udviklingsudvalg

Tabel 3 - Regnskabsresultat politisk organisation

	Opr. budget 2024	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>						
Politisk organisation						
Fælles formål	274	-14	260	233	41	27
Byrådet	7.726	11	7.737	7.554	173	183
Udvalgenes mødebespisning m.v.	91	0	91	110	-18	-18
Kommissioner, råd og nævn	755	0	756	611	145	145
§17, stk. 4 - udvalg	57	0	57	0	57	57
Valg	1.033	0	1.033	1.091	-57	-57
Udgifter - i alt	9.937	-3	9.934	9.597	339	337

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindredgift

Regnskabsresultat

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende aktivitetsområdet et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. ift. det korrigerede budget for 2024, hvoraf de væsentligste afvigelser er beskrevet nedenfor.

Byrådet

Budgetområdet udviser et samlet mindreforbrug på knap 0,2 mio. kr. Mindreforbrug vedrører borgermøder, årsmøder, seminarer og uddannelse.

Kommissioner, råd og nævn samt § 17, stk. 4 udvalg

Budgettet til kommissioner, råd og nævn samt §17, stk. 4 udvalg udviser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Aktivitetsområde – Administrativ organisation

Den administrative organisation omfatter bl.a.:

- Puljer til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår samt barselspulje
- Forsikringsområdet
- Kompetenceudvikling
- Tjenestemandspensioner
- Arbejdsmiljø
- Kommunalinformation og stillingsannoncer
- Advokatbistand
- Revision
- Indtægter og gebyrer
- Almene boliger og driftssikring af boligbyggeri
- Tolkebistand
- Mulighedserklæringer
- Udgifter til Udbetaling Danmark (UDK)
- Løn- og driftsrammer vedr. administrationen

Tabel 4 - Administrativ organisation

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. bud- get 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Direktionen og Centerchefer	14.891	0	33	14.924	14.425	466	499
Administrative udgifter og indtægter	100.070	3.056	-10.201	92.925	85.055	15.015	7.870
Center for Borgerservice og Organisa- tion	48.659	0	1.600	50.259	49.311	-652	948
Center for Dagtilbud og Skole	4.754	0	-11	4.743	4.731	23	12
Center for Beskæftigelse, Forebyg- gelse og Sociale indsatser	53.889	0	140	54.029	52.080	1.808	1.948
Center for Kultur og Ejendomme	10.817	0	-2.310	8.507	8.047	2.770	460
Center for Sundhed og Ældre	19.582	98	-135	19.545	18.619	963	926
Center for By og Miljø	46.674	-3.155	-599	42.920	41.912	4.762	1.008
Udgifter - i alt	299.336	0	-11.483	287.852	274.180	25.156	13.672

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindreudgift

Regnskabet vedr. administrativ organisation dækker over summen af en række afvigelser (mer-/ mindre- forbrug), hvoraf de væsentligste fremgår af de følgende sider.

Direktion og centerchefer

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. ift. det korrigerede lønbudget for 2024 på 14,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt vakance i årets første måneder vedr. velfærdsdirektørstillingen.

Administrative udgifter og indtægter

Her afholdes fællesudgifter for hele kommunen. Fx registres fællesudgifter for administrationen, herunder budgetpuljer, tjenestemandspension, forsikringsområdet, advokatbistand, revision, stillingsannoncer, tolkebistand, mulighedserklæringer m.m.

Tabel 5 - Administrative udgifter og indtægter

		Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regn- skab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Hele 1.000 kr. / 2024-priser								
Puljer, besp., effekt. og udvidelser	U	36.056	0	-9.114	26.942	13.491	22.565	13.451
Pulje til uforudsete udgifter og overførsler	U	23.655	-368	-8.700	14.586	0	23.655	14.586
Barselpulje	U	11.549	0	29	11.578	12.850	-1.301	-1.271
Lønpuljer afsat ift. KL	U	0	368	-368	0	0	0	0
Budgetvedtagelse 2022 - 2025	U	0	0	156	156	41	-41	115
Budgetvedtagelse 2023 - 2026	U	-1.147	0	1.165	18	0	-1.147	18
Budgetvedtagelse 2024 - 2027	U	2.000	0	-1.396	604	600	1.400	4
Life Science EU-midler (OPP)	I	0	0	-750	-750	-911	911	161
Arbejdsskader	U	1.428	455	554	2.437	8.302	-6.874	-5.865
AES-bidrag	U	1.522	2.700	0	4.222	4.768	-3.246	-546
Kompetenceudvikling	U	1.684	-98	-204	1.382	1.092	592	289
Kompetenceudvikling	I	0	0	0	0	-90	90	90
Tjenestemandspensioner	U	36.960	0	9	36.969	37.197	-237	-228
Elever	U	1.379	0	4	1.382	1.210	169	172
Fællestillidsrepræsentanter og HovedMED-repræsentanter	U	1.501	0	14	1.515	1.663	-162	-147
Arbejdsmiljø og fastholdelse	U	806	0	-80	726	621	184	105
Arbejdsmiljø og fastholdelse	I	0	0	0	0	-1	1	1
Diverse udgifter jf. Personaleafdelingen	U	0	0	0	0	120	-120	-120
Diverse udgifter jf. Personaleafdelingen	I	0	0	0	0	-52	52	52
Kommunalinformation	U	996	0	-24	972	922	74	49
Stillingsannoncer	U	490	0	-12	478	513	-23	-35
Advokatbistand	U	232	0	-6	226	140	91	86
Konsulentbistand	U	429	0	-11	418	402	27	16
Revision	U	417	0	100	517	576	-159	-59
Indkøb og udbud	U	438	0	-211	227	171	267	56
Kontingenter og abonnementer	U	2.182	0	0	2.182	2.170	12	12
Indtægter og gebyrer	U	412	0	-100	312	265	147	47
Indtægter og gebyrer	I	-1.027	0	0	-1.027	-1.112	85	85
Driftssikring af boliger	U	2.017	0	0	2.017	1.565	452	452
Tinglysningsafgift, lån bet. ejendomsskat	U	343	0	-323	20	50	293	-30
Tolkebistand	U	442	0	-146	296	320	122	-23
Tolkebistand	I	0	0	0	0	-16	16	16
Muligheds- og lægeerklæringer	U	2.556	0	-231	2.325	2.736	-180	-411

		Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regn- skab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>								
Lokale bidrag	U	58	0	44	102	54	5	49
EU-kontor	U	107	0	0	107	97	10	10
KKR og Greater Copenhagen	U	146	0	80	226	196	-51	29
Administrationsudgifter hovedkonto 6 til øvrige hovedkonti	I	-2.262	0	83	-2.179	-2.163	-99	-16
Administrationsbidrag UDK og Senior- pensionsenhed	U	10.759	0	121	10.880	10.757	2	123
Hegnssyn	U	14	0	0	14	9	5	5
	I	-15	0	0	-15	-8	-6	-6
Udgifter - i alt	U	103.374	3.056	-9.534	96.896	89.407	13.966	7.488
Indtægter - i alt	I	-3.303	0	-667	-3.970	-4.352	1.049	382
Netto - i alt	N	100.070	3.056	-10.201	92.925	85.055	15.015	7.870

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindreudgift

Nedenfor gennemgås områder med større afvigelser ift. korrigeret budget 2024.

Budgetpuljer

I det oprindelige budget 2024 udgjorde puljen til overførsler mellem budgetår og uforudsete udgifter udgjorde 23,7 mio. kr.

I forbindelse med overførselssagen fra 2023 til 2024, der blev byrådsbehandlet i april 2023, blev der tilført 1,2 mio. kr.

Ved budgetopfølgning II 2024 blev der tilført netto 2,1 mio. kr. til puljen, mens der ved budgetopfølgning III 2024 blev anvendt 18,1 mio. kr. Ved regnskabsafslutningen resterer der 14,6 mio. kr. i puljen.

Barselspuljen

Regnskabsresultatet for barselspuljen udviser et merforbrug i forhold til korrigeret budget 2024 på 1,3 mio. kr. Samlet set har barselsfraværet været faldende ift. 2023 selvom, der med OK24 har været øget lønret til far, soloforældre og flerlingeforældre. Budgettet blev ifm. budgetvedtagelsen for 2024 nedjusteret med 3 mio. kr., da det vurderedes at udviklingen i barselsfraværet var faldende. Ifm. budgetvedtagelsen for 2025 er budgettet opjusteret med 1 mio. kr.

Tabel 6 – Udviklingen i barselsfravær

Timer	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	I alt
Regnskab 2019	24.948	23.046	22.484	25.169	95.648
Regnskab 2020	29.167	25.666	27.364	23.769	105.966
Regnskab 2021	20.273	18.556	20.148	21.737	80.714
Regnskab 2022	22.032	22.280	22.768	17.596	84.675
Regnskab 2023	15.310	15.889	21.987	35.589	88.776
Regnskab 2024	21.570	13.121	19.661	21.789	76.142

Budgetvedtagelser

Tabel 7 - Budgetvedtagelser

		Opr. budget 2024	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Hele 1.000 kr. / 2024-priser							
Budgetvedtagelse 2022 - 2025							
Pulje - Innovation og velfærdsteknologi	U	0	156	156	41	-41	115
Budgetvedtagelse 2023 - 2026							
ØU 1 - Eff. og besp. adm.org. (B)	U	-208	208	0	0	-208	0
ØU 1 - Eff. og besp. adm.org. (D)	U	-831	831	0	0	-831	0
ØU 10 - Opt. bilpark/kørselsgodtgørelse	U	-108	126	18	0	-108	18
Budgetvedtagelse 2024 - 2027							
Pulje til udvikling og omstilling	U	2.000	-1.996	4	0	2.000	4
Omstillingspulje - kompetenceudvikling	U	0	100	100	100	-100	0
Omstillingspulje - Analyse af snitflade	U	0	500	500	500	-500	0

Budgetvedtagelse 2022 - 2025

Pulje - Innovation og velfærdsteknologi

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2022 – 2025 blev der afsat 1,0 mio. kr. i 2022 og 2023 til at fremme innovative løsninger, der kan fremme kvalitet og effektivitet i den kommunale opgaveløsning. Restbudgettet på 0,156 mio. kr. i 2023 blev overført til 2024.

Budgetvedtagelse 2023 – 2026

ØU 1 – Effektiviseringer og besparelser administrativ organisation

Den samlede besparelse på 1,0 mio. kr. er i 2024 udmøntet forholdsmæssigt på centrene.

ØU 10 – Optimering af bilpark og kørselsgodtgørelse

Besparsen på 0,1 mio. kr. er udmøntet ved Budgetopfølgning I 2024.

Budgetvedtagelse 2024 – 2027

Pulje til udvikling og omstilling

Puljen er udmøntet i forbindelse med Budgetopfølgning II og III 2024. Af puljen er omplaceret 0,1 mio. kr. til kompetenceudvikling amt 0,5 mio. kr. til analyse af snitflader.

Arbejdsskader

Furesø Kommune er selvforsikret i henhold til Lov om Arbejdsskadesikring, og er derfor økonomisk ansvarlig for alle tilkendte erstatninger på skader, der er sket i den periode, hvor kommunen har været selvforsikret. Herunder også alle fremtidige tilkendte erstatninger på skader, der er sket inden 31. december 2018, men endnu ikke tilkendt. Budgettet dækker ligeledes udbetaling af tilkendt tab af erhvervsevne samt de arbejdsskadesager, hvor der er tilkendt en løbende erstatning.

Det oprindelige budget udgjorde 1,4 mio. kr. Der blev ved budgetopfølgningerne blev der tilført 1,0 mio. kr., således af det korrigerede budget udgjorde 2,4 mio. kr. Forbruget udgør 8,3 mio. kr. Regnskabet udviser således et merforbrug på 5,9 mio. kr.

Der er 2024 tilkendt tab af erhvervsevne til 28 personer med en samlet udgift på 6,6 mio. kr., mens der i 2024 er udbetalt løbende erstatning til 5 personer hver måned.

Da Furesø Kommune er 100 % selvforsikret vedr. arbejdsulykker og ansvarsskader skal eventuelle mindreforbrug hensættes til brug for dækning af fremtidige udgifter i forbindelse med arbejdsskader m.v. Der er ultimo 2024 i alt hensat 28,3 mio. kr. til dækning af forpligtigelser på arbejdsskadeområdet. Den samlede forpligtigelse ultimo 2024 er i januar 2025 opgjort af kommunens forsikringsmægler Willis Towers Watson.

AES-bidrag

Som arbejdsgiver er kommunen forpligtiget til at betale bidrag til AES. Bidraget består af et AES-bidrag og arbejdsskadeafgift. Bidraget sørger for at medarbejderne er dækket og kan få erstatning, hvis de får anerkendt en erhvervssygdom som en arbejdsskade.

Det oprindelige budget udgjorde 4,2 mio. kr. Forbruget udgør 4,8 mio. kr. Regnskabet udviser således et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Tjenestemandspension

Budgettet omfatter udbetaling af pension/opsat pension til tjenestemænd, der er fratrådt med pension, og som har optjent pensionsalder i Farum eller Værløse Kommune. På nogle af pensionsudbetalingerne modtager Furesø Kommune refusion fra Sampension. Det drejer sig om de sager, hvor der har været tegnet forsikring i Sampension.

Der forventedes i 2024 udbetalt tjenestemandspension til 329 pensionister inkl. børnepension, med baggrund i de udbetalte pensioner pr. 1. november 2023.

Der blev i december 2024 udbetalt tjenestemandspension til 322 personer.

Regnskab 2024 udviser et forbrug på 37,2 mio. kr. ift. et korrigeret budget på 37,0 mio. kr. Resultatet er således et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes regulering af borgmesterspension for tidligere år til en tidligere borgmester.

Driftssikring af boligbyggeri

Budgettet omfatter den årlige udgift, som kommunen er forpligtet til at betale i henhold til lov om støttet boligbyggeri. Regnskabet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører betaling af færre udgifter i forbindelse med terminsydelse til ældreboliger til Udbetaling Danmark.

Mulighedserklæringer

Budgettet omfatter udgifter til læge- og mulighedserklæringer på fagområderne. Det korrigerede budget udgjorde i 2024 2,3 mio. kr. mens regnskabsresultatet viser et forbrug på 2,7 mio. kr. Der er således et merforbrug på 0,4 mio. kr., som hovedsageligt vedrører beskæftigelsesområdet. Merforbruget skyldes at der har været en stigning i antallet af sager, hvor der har været brug for en lægeerklæring eller en fornyet lægeerklæring.

Administrationen - centre (06.45)

Tabel 8 - Administrationen

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Hele 1.000 kr. / 2024-priser							
Løn og driftsrammer	163.977	236	1.379	165.593	160.757	3.220	4.836

Fortegn: Minus = merforbrug / Plus = mindreudgift

Løn- og driftsrammer

I henhold til gældende interne regler og som led i den interne styring er det den enkelte centerchefs ansvar at tilpasse den løbende effektivisering af de administrative ressourcer. Det betyder, at der både kan overføres mindreforbrug og merforbrug vedr. løn- og driftsrammer mellem årene, således, at der sikres den bedst mulige optimering af ressourcerne.

Regnskabsresultatet for 2024 viser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes bl.a., at der har været stillinger, der har stået vakant i længere tid, blandt andet stillingen som økonomichef samt tilpasning af ressourcer ift. de besparelser, der er vedtaget fra 2025 og frem. Af mindreforbruget søges 0,6 mio. kr. overført til 2025.

Øvrige områder

Udover løn- og driftsrammer afholdes under centrenes budgetområder også udgifter til Furesø Kantine, udgifter og indtægter ifm. pas, kørekort, sundhedskort samt folkeregisteroplysninger (Center for Kultur og Ejendomme), supervision, tilsynsopgaver, forældrekompetenceundersøgelser samt sociale tilsyn, (Center for Beskæftigelse, Forebyggelse og Sociale indsatser), praksissamarbejde, tværkommunalt samarbejde samt udgifter vedr. værdighedsmidler (Center for Sundhed og Ældre).

Aktivitetsområde – IT og Digitalisering

Tabel 9 - Aktivitetsområde IT og Digitalisering

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
Hele 1.000 kr. / 2024-priser							
Udgifter	54.691	0	-4	54.687	54.112	579	575
Indtægter	0	0	0	0	0	0	0
Netto - i alt	54.691	0	-4	54.687	54.112	579	575

Fortegn: Udgifter - Plus = mindreforbrug, minus = merforbrug / Indtægter – Plus = merindtægt, minus = mindreindtægt

Aktivitetsområdet er opdelt i nedenstående delområder:

- Fagløsninger
- Tværgående løsninger
- Udstyr og infrastruktur, herunder udgifter til IT-Forsyningen
- Øvrige områder
- Besparelser og effektiviseringer ifm. budgetvedtagelser

For både fagløsninger og tværgående løsninger gælder, at udgifter består af betalinger til eksterne it-leverandører for drift, vedligehold, support og videreudvikling af it-systemer, der understøtter arbejdsgange i den kommunale administration. Budgettet er baseret på betalingsmodeller og priser fastlagt i allerede indgåede aftaler typisk i form af service/software-licenser, der betales med en fast frekvens. Betalingsmodeller til leverandører kan bestå af både faste og variable (forbrugsafhængige) elementer. Betalinger er typisk prisreguleret, så afregning følger løn- og prisudviklingen. Betalingsmodeller er også ofte knyttet til variable enheder som fx antal brugere (antal licenser), antal data (fx antal sager, dokumenter), antal borgere, og lignende.

Regnskabsresultat

Tabel 10 – Overordnet Regnskab 2024

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Fagløsninger	11.428	0	1.419	12.846	12.712	-1.284	135
Tværgående løsninger	20.060	0	-1.000	19.060	19.542	518	-482
Udstyr og infrastruktur	22.462	0	-1.050	21.412	21.198	1.264	214
Øvrige områder	559	0	285	844	636	-76	209
Investeringer	0	0	524	524	0	0	524
Besparelser og effektiviseringer	182	0	-182	0	24	158	-24
I alt	54.691	0	-4	54.687	54.112	579	575

Fortegn: Udgifter - Plus = mindreforbrug, minus = merforbrug / Indtægter – Plus = merindtægt, minus = mindreindtægt

Aktivitetsområdet havde i 2024 et oprindeligt budget på 54,7 mio. kr. Budgettet er i 2024 nedskrevet med netto 4.000 kr. jf. tabel 19. Samlet set er der et mindreforbrug på 0,6 mio.kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Ved budgetopfølgning III pr. 30.9.2024 var der en forventning om et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Af nedenstående tabel fremgår de tillægsbevillinger, der er blevet givet i løbet af 2024 på aktivitetsområdet;

Tabel 11 - Tillægsbevillinger

Bemærkning	Beløb
Budgetopfølgning II pr. 30.6.2024	
DUT-regulering 70	196
Budgetopfølgning II pr. 30.9.2024	
Tilført fra udbud og kontraktstyring vedr. betaling af nyt indkøbssystem	200
Øvrige	
Konvertering af IT-drift til lønbudget ifm. afprøvning af projekt med kunstig intelligens	-400
I alt	-4

Fagløsninger

Delområdet Fagløsninger indeholder planlagte udgifter til betaling af driftsomkostninger vedr. anvendte fagsystemer, der understøtter specifikke faglige arbejdsgange i de kommunale kerneopgaver. Budgettet indeholder ikke alle fagsystemer fra alle fagområder, fx finansieres drift af bibliotekssystemet og dele af omsorgssystemet på de respektive fagudvalgsbudgetter.

Tværgående løsninger

Delområdet Tværgående løsninger indeholder planlagte udgifter til betaling af driftsomkostninger vedr. anvendte tværgående systemer, fx systemer til økonomistyring, personaleadministration, ledelsesinformation, indkøbs- og kontraktstyring, intranet/internet, grunddata/platforme/integration, informationssikkerhed, samt sagsstyring (ESDH), sagsoverblik og arkivering.

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr. ift. korrigeret budget 2024. Merforbruget skyldes engangsinvesteringer i udskiftning af forældet it-udstyr på rådhuset, etablering af integrationer mellem it-systemer og løsninger til scanning af kommunens hjemmeside.

Udstyr og infrastruktur

Delområdet infrastruktur og udstyr indeholder udgiftsposter vedr. afregning til IT-Forsyningen, som består af følgende udgifter:

- basisbidrag jf. den med de øvrige ejerkommuner fastlagte fordelingsnøgle
- abonnementsbaserede ydelser i form af udgifter til PC'er til kommunens medarbejdere med undtagelse af skole- og dagtilbudsområdet, som finansierer udgifter til områdets PC'er.
- kontaktbaserede ydelser som omfatter licenser til specifikke it-løsninger, herunder licenser til kontorapplikationer.

Delområdet budget omfatter derudover udgifter til digital post, porto og breve samt udgifter til telefoni, herunder mobilabonnementer og fastnettelefoni. Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. ift. korrigeret budget 2024. Mindreforbruget skyldes, at planlagte investeringer i udskiftning af netværksudstyr er udsat til 2025.

Øvrige områder

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. ift. korrigeret budget 2024. Mindreforbruget skyldes, at der grundet andre organisationsændringer har været et lavere investeringsniveau end forventet.

Aktivitetsområde – Kultur og Ejendomme

Regnskabsresultat

Aktivitetsområdet "Kommunale Ejendomme" havde i 2024 et korrigeret udgiftsbudget på 148,5 mio. kr. og et korrigeret indtægtsbudget på 12,5 mio. kr. Samlet set viser området et mindreforbrug på 8,7 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget. Det dækker over et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på 3,5 mio. kr. på indtægtssiden.

Tabel 12 - Aktivitetsområde Kommunale ejendomme

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Udgifter	141.871		6.675	148.547	143.330	-1.459	5.217
Indtægter	-12.224		-300	-12.524	-16.010	3.786	3.486
Netto - i alt	129.647	0	6.375	136.023	127.320	2.327	8.703

Aktivitetsområdet Kommunale Ejendomme består budgetmæssigt af 4 områder: Byggeri og Vedligehold (vedligehold, energi, husleje, miljø og service mv.), Rengøring og Rådhuservice (betjente, rengøringsområdet og fællesadministration), Teknisk Drift og Service (pedeller/teknisk personale, servicehåndværkere), og Beredskab og Servicevagt.

Tabel 13 – Regnskabsresultat 2024 for Kommunale ejendomme

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Byggeri og vedligehold (inkl. teknisk installationssteam)	80.955	-100	6.606	87.461	81.332	-377	6.129
Udgifter	93.179	-100	6.606	99.685	97.005	-3.825	2.680
Indtægter	-12.224			-12.224	-15.673	3.449	3.449
Rengøring og Rådhuservice	28.593	0	19	28.612	26.758	1.835	1.854
Udgifter	28.593	0	19	28.612	26.758	1.835	1.854
Teknisk Drift og Service (inkl. håndværkere)	14.209	0	-265	13.944	13.176	1.033	768
Udgifter	14.209		35	14.244	13.513	695	731
Indtægter			-300	-300	-338	338	38
Servicevagt og beredskab	5.891	100	15	6.006	6.054	-163	-48
Udgifter	5.891	100	15	6.006	6.054	-163	-48
Udgifter - i alt	141.871	0	6.675	148.547	143.330	-1.459	5.217
Indtægter - i alt	-12.224	0	-300	-12.524	-16.010	3.786	3.486
Netto - i alt	129.647	0	6.375	136.023	127.320	2.327	8.703

Byggeri og vedligehold

Byggeri og Vedligehold arbejder med facility management herunder ejendomsdrift og -administration i forhold til sikkerhed, huslejeforhold og energistyring. Byggeri og Vedligehold vedligeholder kommunale ejendomme, herunder akut vedligehold, nybyggeri, ombygninger samt større vedligeholdelsesarbejder (anlægsprojekter). Teknisk installationsteam hører under Byggeri og Vedligehold.

Byggeri og Vedligehold har et samlet mindeforbrug på 5,2 mio. kr. (netto) ud af et samlet korrigeret budget på 87,5 mio. kr. (netto). Heraf er der 2,7 mio. kr. færre udgifter end budgetlagt og merindtægter for 3,4 mio. kr. En stor del af mindreforbruget skyldes lavere energiodgifter. En del af indtægterne skyldes viderefakturering af udgifter til det nyligt (2023) etablerede solcelleselskab og udgør således ikke reelle indtægter.

Tabel 14 – Byggeri og Vedligehold 2024

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Bygningsvedligehold og Servicekontrakter mv.	30.799	-100	3.344	34.043	35.967	-5.168	-1.924
Miljø (energistyring)	1.689		-19	1.670	1.733	-45	-64
Ejendomsudgifter	2.446	0	312	2.758	2.297	149	461
Facility management (løn)	4.243		12	4.255	4.579	-335	-323
Huslejeudgifter, servicearealer mm. - U	20.168		-152	20.016	18.806	1.362	1.211
Husleje, forpagtning mm - indtægter - I	-11.212			-11.212	-11.575	363	363
Energi og vand	27.876	0	665	28.540	25.066	2.810	3.475
Øvrig bygningsdrift (skatter, renovation mv.)	3.773	0	126	3.899	2.078	1.694	1.820
BV 2024-2027	0		2.314	2.314	1.301	-1.301	1.013
Teknisk installationsteam	1.174			1.177	1.081	93	96
Netto - i alt	80.956	-100	6.602	87.461	81.332	-377	6.129

Bygningsvedligehold og servicekontrakter

Budgettet til ejendomsvedligeholdelse og servicekontrakter mm. havde i 2024 et korrigeret budget på 34 mio. kr. Der var et merforbrug på 1,9 mio. kr. i 2024.

Energiovervågning

Det korrigerede budget til energistyring og energiovervågning var i 2024 på 1,7 mio. kr., forbruget var på 1,7 mio. kr. og dermed budgetoverholdelse.

Sikring og risikostyring af kommunale ejendomme

Aktiviteterne under risikostyring, der anvendes til brandalarmeringsanlæg, adgangskontrol, tv-overvågning mv. har i 2024 været anvendt under Beredskab og Servicevagt grundet en omorganisering af opgaverne.

Facility management (løn)- Løn

Budgettet til løn til drift af kommunale ejendomme er samlet under facility management (løn). Budgettet udgør 4,3 mio. kr. og der har i 2024 været et lønforbrug på 4,6 mio. kr. og dermed et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Øvrig ejendomsdrift – huslejeindtægter og udgifter, servicearealer mv.

Det korrigerede nettobudget var i 2024 på 8,8 mio. kr. og et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som skyldes færre udgifter i forbindelse med udlejning på 1,4 mio. kr. Der var merindtægter for 0,4 mio. kr. Dele af mindreforbruget skyldes, at jobcenteret er flyttet ind på rådhuset og Widex-bygningen ikke længere lejes. En del af denne besparelse skal indgå i udmøntningen af den samlede budgetreduktion på arealoptimering.

Teknisk Installationsteam

Lønbudgettet var i 2024 på 1,2 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et forbrug på 1,1 mio. kr., og der var dermed et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Energi – udgifter på ejendomme

Der var i 2024 et korrigeret budget til energi på 28,5 mio. kr. og et forbrug på 25,1 mio. kr. Mindreforbruget på i alt 3,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt lavere takster på fjernvarme som følge af, at Farum Fjernvarme er lagt ind under Vestforbrænding.

Tabel 15 - Energiudgifter 2024

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Eludgifter	10.324		-2.355	7.968	9.905	419	-1.936
Varmeudgifter	12.844		2.862	15.706	10.432	2.412	5.274
Vandudgifter	4.708		158	4.866	4.729	-21	137
Netto - i alt	27.876	0	665	28.540	25.066	2.810	3.475

Teknisk Drift og Service, Rengøring og Rådhuservice og Servicevagt

Tabel 16 - Teknisk drift og service i 2024

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Teknisk Drift og Service	14.209		35	13.944	13.176	1.033	768
Pedeller løn og drift	13.164		32	13.196	12.453	711	743
Pedeller - indtægter				-300	-338	338	38
Servicehåndværkere	1.045		3	1.048	1.061	-16	-13
Rengøring og Rådhuservice	28.593		19	28.612	26.758	1.835	1.854
Rengøringspersonale	6.793		19	6.812	6.968	-175	-156
Rengøring (kontrakt, ledelse, vinduer m.v.)	19.519			19.519	18.380	1.139	1.139
Betjente løn og drift	2.064			2.064	1.121	942	943
Drift hele administrationen	217			217	289	-72	-72
Beredskab og Servicevagt	5.891	100	15	6.006	6.054	-163	-48
Beredskab og Servicevagt	5.891	100	15	6.006	6.054	-163	-48
Netto - i alt	48.692	100	69	48.562	45.988	2.704	2.574

Teknisk Drift og Service

Teknisk Drift og Service har et korrigeret budget på 13,9 mio. kr., et forbrug på netto 13,2 mio. kr. og dermed et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbrug skyldes ubesatte stillinger. Der har været rekrutteringsudfordringer i løbet af 2024 samt personaleomsætning, hvilket har resulteret i et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr., der primært er lønmidler. De vakante stillinger er ved indgangen til 2025 besat. Teknisk drift og Service omfatter pedeller på skoler og andre institutioner samt servicehåndværkerne.

Rengøring og Rådhuservice

Rengøring og Rådhuservice omfatter løn til betjente og administrationsdrift samt alt rengøring (kontrakt-rengøring, graffiti, løn til rengøringsmedarbejdere, rengøringsledelse m.v.).

Det korrigerede budget til rengøringskontrakter, ledelse, vinduespudsning mv. udgjorde 19,5 mio. kr. i 2024 og regnskabsresultatet udgør 18,4 mio. kr. Der er derved et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at jobcenteret er flyttet ind på rådhuset og Widex-bygningen ikke længere skal rengøres. En del af besparelsen skal indgå i udmøntningen af den samlede budgetreduktion på arealoptimering. Løn til eget rengøringspersonale havde merforbrug på 0,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 7 mio. kr.

På løn og driftsramme til betjente og drift af hele administrationen var der et korrigeret budget på 2,1 mio. kr., og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er udvist tilbageholdenhed hele året og dertil kommer, at der er foregået en sammenflytning og omflytning, der har medført forskydninger i udgiftsniveauet.

Beredskab og Servicevagten

Servicevagten (rundering, lukkevagt, akut skadeservice, DKV-planer mv.) havde et korrigeret budget på 6 mio. kr. og var i balance i 2024. På grund af organisationsændringer blev der tilført 0,1 mio. kr. til Servicevagten til at løse opgaver vedr. sikring af bygningerne, brandalarmeringsanlæg mv.

Aktivitetsområde – Den centrale refusionsordning (SDE)

Udgifter afholdt jf. §§ 176, 176a og 177 i lov om social service, § 198 i Barnets lov samt §§ 13-17 i lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet på borgere ml. 0-67 år er omfattet af den centrale refusionsordning. Ifølge refusionsordningen modtager kommunen statsrefusion til dækning af henholdsvis 25 pct., 50 pct. og 75 pct. af udgifterne i de særligt dyre enkelsager. Når særlige kriterier er opfyldt, kan der ligeledes hjemtages refusion for over 67-årige.

Tabel 17 – Refusionssatser for 2024.

Beløbsinterval Hele kr.; 2024-pl	Kommunen betaler	Staten betaler	Sats
0 – 910.000 kr.	100 pct.	0 pct.	-
910.000 – 1.780.000	75 pct.	25 pct.	Lav
1.781.000 – 2.250.000	50 pct.	50 pct.	Mellem
2.251.000 og derover	25 pct.	75 pct.	Høj

Note: § 176 i lov om social service og § 198 jf. barnets lov.

Refusionsindtægterne hjemtages på baggrund af udgifter afholdt til bl.a. familiepleje, opholdssteder og døgninstitutioner for børn og unge, forebyggende foranstaltninger, hjemmeplejeydelser, hjælpemidler, kvindekrisecentre, botilbud til voksne med særlige behov, aktivitets- og samværstilbud, merudgifter til børn og voksne med fysiske og psykiske vanskeligheder, tabt arbejdsfortjeneste og udgifter til anbringelse af kriminelle unge.

I 2024 var det oprindelige budget på 38,9 mio. kr. Ved budgetopfølgning II pr. 30. juni fik området tilført en indtægtsbevilling på i alt 9,65 mio. kr. Indtægtsbevillingen vedrørte merindtægter på i alt 2,45 mio. kr. fra den endelige restafregning for Regnskab 2023 inkl. berigtigelser for tidligere regnskabsår. Derudover fik området tilført 7,2 mio. kr. for 2024 som følge af forventede merindtægter for 2024.

Regnskabsresultatet for 2024 er på 48,6 mio. kr. og dermed i balance med det korrigerede budget. De øgede statsrefusionsindtægter er afledt af stigende udgifter til særligt dyre borgere på tværs af velfærdsområderne. Den endelige restafregning for Regnskab 2024 forventes godkendt af revisionen i maj 2025. Eventuelle merindtægter for Regnskab 2024 og berigtigelser for tidligere regnskabsår vil indgå i Regnskab 2025.

Hovedkonto 07 – Renter, tilskud/udligning og skatter

Hovedkonto 07 omfatter:

- Renter
- Tilskud- og udligning
- Moms
- Skatter

Tabel 17 Hovedkonto 07, renter, tilskud/udligning og skatter

	Opr. budget 2024	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>						
Renter	20.657	6.393	27.050	13.841	-652	13.210
Udgifter	29.827	5.633	35.460	33.350	-3.523	2.110
Indtægter	-9.170	760	-8.410	-19.510	10.340	11.100
Tilskud og udligning	121.918	-14.175	107.743	107.710	14.208	33
Udgifter	814.268	0	814.268	814.920	-652	-652
Indtægter	-692.350	-14.175	-706.525	-707.210	14.860	685
Moms	0	0	0	0	0	0
Skatter - indtægter	-3.258.864	-19.600	-3.278.464	-3.285.036	26.172	6.572
Udgifter - i alt	844.095	5.633	849.728	848.270	-4.175	1.458
Indtægter - i alt	-3.960.383	-33.015	-3.993.398	-4.011.756	51.372	18.357
Netto - i alt	-3.116.288	-27.382	-3.143.670	-3.163.485	47.197	19.815

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende hovedkonto 07 væsentlige merindtægter netto på 19,8 mio. kr. ift. korrigeret budget, som primært skyldes afkast fra kommunens investeringer i obligationer og aktier samt grundskyldsindtægter.

Renter

Tabel 18 - Renter

	Opr. budget 2024	Till.bev.	Korr. bud- get 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>						
07.22 - Renter af likvide aktiver						
Udgifter	300	5.700	6.000	4.789	-4.489	1.211
Indtægter	-5.670	960	-4.710	-10.449	4.779	5.739
07.28 - Renter af kortfristede tilgodehaven- der i øvrigt						
Udgifter	850	0	850	396	454	454
Indtægter	-400	0	-400	-459	59	59
07.32 - Renter af langfristede tilgodehaven- der			0		0	0
Udgifter	0	0	0	0	0	0
Indtægter	-1.600	0	-1.600	-7.522	5.922	5.922
07.35 - Renter af udlæg vedr. forsyningsvirk- somheder			0		0	0
Udgifter	50	0	50	-431	481	481
Indtægter	0	0	0	0	0	0
07.52 - Renter af kortfristet gæld i øvrigt			0		0	0
Udgifter	0	0	0	90	-90	-90
Indtægter	0	0	0	0	0	0
07.55 - Renter af langfristet gæld			0		0	0
Udgifter	28.627	-67	28.560	28.506	121	54
Indtægter	0	0	0	0	0	0
07.58 - Kurstab og kursgevinster			0		0	0
Udgifter	0	0	0	0	0	0
Indtægter	-1.500	-200	-1.700	-1.081	-419	-619
Udgifter - i alt	29.827	5.633	35.460	33.350	-3.523	2.110
Indtægter - i alt	-9.170	760	-8.410	-19.510	10.340	11.100
Netto - i alt	20.657	6.393	27.050	13.840	6.817	13.210

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende renter en mindreudgift på 13,2 mio. kr. (netto) når det sammenholdes med korrigeret budget 2024. Den primære årsag er at afkastet fra værdipapirer på 10,5 mio. kr., hvilket er 5,7 mio. kr. højere end korrigeret budget.

Renter af likvide aktiver (07.22)

07.22.05

Renter af likvide aktiver omfatter renter på kommunens kassekredit i Jyske Bank. Der har i 2024 været renteudgifter for 4,8 mio. kr. på kommunens kassekredit, der er 1,2 mio. kr. lavere end korrigeret budget,

der skyldes rentefald i andet halvår og forbedret likviditet, samt frasalgs af 200 mio. kr. i værdipapirer, der tilsammen betyder, at trækket på kassekrediten har været mindre end ventet. Til sammenligning var renteudgifterne af kassekrediten i 2023 på 9,5 mio. kr.

Bankrenten tager udgangspunkt i Nationalbankens Indskudsbevisrente (NIB), der efter renten i 2023 toppede til 3,75% er på vej ned igen. Oveni kommer en rentemarginal på 1,15% der er fastsat af Jyske Bank. Bankaftalen skal i udbud i 2025, hvor bl.a. det forventes at rentemarginalen tilpasses det nuværende rentemiljø.

07.22.08

Årets realiserede afkast fra kommunens investeringer i obligationer og aktier har i 2024 været positivt med 10,5 mio. kr., som primært skyldes kursstigninger og realiseret afkast ved salg værdipapirer for 200 mio. kr. Til sammenligning var der i 2023 et positivt afkast på 5,3 mio. kr.

Renter af kortfristede tilgodehavender (07.28)

Her er budgetlagt med en renteudgift på 0,85 mio. kr. Ved årets udgang er der realiseret en samlet renteudgift under denne funktion på 0,4 mio. kr. Udgifterne vedrører diverse renter og gebyrer i forbindelse med for sen betaling af fakturaer mv. På indtægtssiden, der er renter ved for sen betaling af krav til kommunen, er i 2024 mindreindtægter på 59.000 kr. i forhold til det korrigerede budget.

Renter af langfristede tilgodehavender (07.32)

Under denne funktion var der en forventet renteindtægt på netto 1,6 mio. kr. der blev 7,5 mio. kr. i regnskabet. Hovedparten på 7,4 mio. kr. vedrører kommunens lån til borgerne til betaling af ejendomsskatter.

Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (07.35)

07.35.35

Ved årets udgang er der registreret en mindreudgift på 0,43 mio.kr. Udgiften er opgjort på baggrund af mellemværendets størrelse primo og ultimo regnskabsåret. Der er budgetlagt med en udgift på 50.000 kr.

Renter af kortfristet gæld (07.52)

07.52.56

Ved årets udgang er der realiseret en udgift på knap 0,1 mio. kr. Renteudgifterne kan henføres til tilbagebetalinger af for meget opkrævet grundskyld hos borgerne i forbindelse med SKAT's nedsættelser af grundværdierne.

Renter af langfristet gæld (07.55)

07.55.70

Under denne funktion registreres udgifter til kommunens lån i Kommunekredit. Ved årets udgang er der en mindre afvigelse mellem korrigeret budget og regnskab 2024 på 49.000 kr. Renter af lån i Kommunekredit udgør 28,5 mio. kr. i 2024.

Renter af kurstab og -gevinster (07.58)

07.58.78

Under denne funktion registreres den garantiprovision der opkræves hos forsyningsselskaberne for at Furesø Kommune stiller garanti, der i 2024 udgør 1,1 mio. kr. mod budgetlagt 1,7 mio. kr. Indtægter fra garantiprovision er mindsket med 0,7 mio. kr. da der ikke længere opkræves garantiprovision efter Vestforbrændings overtagelse af Farum Fjernvarme.

Tilskud og udligning

Tabel 19 - Tilskud og udligning

	Opr. budget 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. budget 2024	Regn- skab 2024	Afvigelse ift. opr. bud- get	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
07.62 Udligning og generelle tilskud	121.918		-14.175	107.743	107.710	14.208	33
Udgifter	814.268			814.268	814.920	-652	-652
Indtægter	-692.350		-14.175	-706.525	-707.210	14.860	685
Netto - i alt	121.918		-14.175	107.743	107.710	14.208	33

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende tilskud- og udligning en mindreudgift på 33.000 kr. i forhold til korrigeret budget.

Udligning og generelle tilskud (07.62)

07.62.80

Der er en netto mindreudgift på 679.000 kr. i regnskab 2024 vedr. udligning og generelle tilskud i forhold til korrigeret budget 2024.

07.62.81

Der er en afvigelse som følge af mindreudgift på 2.000 kr. i regnskab 2024 vedr. udligning og tilskud vedrørende udlændinge i forhold til korrigeret budget 2024.

07.62.82

Der er en afvigelse på 1.000 kr. i mindreudgifter i regnskab 2024 vedr. det kommunale udviklingsbidrag i forhold til korrigeret budget 2024.

07.62.86

Der er en netto merudgift på 649.000 i regnskab 2024 vedr. særlige tilskud i forhold til korrigeret budget 2024.

Skatter

Tabel 20 - Skatter

	Opr. bud- get 2024	Ompl.	Till.bev.	Korr. bud- get 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. bud- get	Afvigelse ift. korr. bud- get
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Indtægter - i alt	-3.258.864		-19.600	-3.278.464	-3.285.036	26.172	6.572
7.68.90 Kommunal indkomstskat	-2.797.348			-2.797.348	-2.797.348	-0	-0
7.68.92 Selskabsskat	-70.698			-70.698	-70.698	0	0
7.68.93 Anden skat på lignet visse indkomster	-16.992			-16.992	-18.273	1.281	1.281
7.68.94 Grundskyld	-352.617		-19.600	-372.217	-377.728	25.111	5.511
7.68.95 Anden skat på fast ejendom	-21.208			-21.208	-20.988	-220	-220

Fortegn: Minus = Indtægter, merforbrug el. mindreindtægter / Plus = Udgifter, mindreudgift el. merindtægt.

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende skatter en merindtægt på 6,6 mio. kr. i forhold til korri-
geret budget.

Skatter (07.68)

07.68.90 - Indkomstskat

Der er ingen afvigelse i regnskab 2024 i forhold til vedtaget budget 2024 på kommunal indkomstskat.

07.68.92 - Selskabsskat

Der er ingen afvigelse i regnskab 2024 i forhold til vedtaget budget 2024 på kommunal indkomstskat.

07.62.93 – Anden indkomstskat

Der er en merindtægt på forskerskat på 1,3 mio. kr. i 2024 i forhold til vedtaget budget 2024, som vedrører forskerskat.

07.68.94 – Grundskyld

Der er en merindtægt på grundskyld på 5,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2024. Forskellen kan henføres til de reguleringer SKAT har gennemført i 2024 vedr. ejendomsvurderinger for 2021-2023.

07.68.95 - Dækningsafgifter

Der er en mindreindtægt på dækningsafgift på forretningsejendomme på 0,2 mio. kr. i 2024 i forhold til vedtaget budget 2024. Forskellen kan henføres til de reguleringer SKAT har gennemført i 2024 vedr. ejendomsvurderinger for 2021-2023.

Hovedkonto 08 - Balanceforskydninger

Samlet set viser regnskabsresultatet vedrørende Hovedkonto 08 et merforbrug på 71 mio. kr. netto i forhold til oprindeligt budget 2024.

Tabel 21 - Balanceforskydninger

		Opr. budget 2024	Till.bev.	Korr. bud- get 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
08.22 - Forskydninger i likvide aktiver							
Udgifter	U	5.702	-7.846	-2.144	112.487	-106.784	-114.630
08.25 - Forskydninger i tilgodehavender hos staten							
Udgifter	U	0	0	0	4.952	-4.952	-4.952
08.28 - Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt				0		0	0
Udgifter	U	0	0	0	-3.346	3.346	3.346
08.32 - Forskydninger i langfristede tilgodehavender							
Udgifter	U	0	18.400	18.400	5.046	-5.046	13.354
Indtægter	I	-4.960	0	-4.960	-22.974	18.014	18.014
08.38 - Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning				0		0	0
Udgifter	U	0	0	0	2	-2	-2
08.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater				0		0	0
Udgifter	U	0	0	0	-25.258	25.258	25.258
08.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater							
Udgifter	U	0	0	0	577	-577	-577
Indtægter	I	0	0	0	24.415	-24.415	-24.415
08.50 - Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut							
Indtægter	I	0	0	0	474	-474	-474
08.51 - Forskydninger i kortfristet gæld til staten							
Indtægter	I	0	0	0	-75	75	75
08.52 - Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt							
Udgifter	U	50.970	0	50.970	55.993	-5.023	-5.023
Indtægter	I	-50.952	271	-50.681	-64.237	13.286	13.557
08.55 - Forskydninger i langfristet gæld							
Udgifter	U	125.259	839	126.099	126.122	-863	-23

		Opr. budget 2024	Till.bev.	Korr. bud- get 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. opr. budget	Afvigelse ift. korr. budget
<i>Hele 1.000 kr. / 2024-priser</i>							
Indtægter	I	-63.000	-14.500	-77.500	-80.000	17.000	2.500
Udgifter - i alt	U	181.932	11.393	193.325	276.575	-94.643	-83.249
Indtægter - i alt	I	-118.912	-14.229	-133.141	-142.396	23.485	9.256
Netto - i alt	N	63.020	-2.836	60.184	134.178	-71.158	-73.994

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindredudgift el. merindtægt.

Forskydninger i likvide aktiver (08.22)

Under denne funktion registreres kommunens likvide aktiver der omfatter kommunens indestående i pengeinstitutter og beholdningen af værdipapirer.

Regnskabsresultatet for 2024 viser en forøgelse af de opsparede midler på 114,6 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Ved budgetlægningen for 2024 var forventet en forøgelse af de opsparede midler på 5,7 mio. kr. Ved budgetopfølgning III var forventet et forbrug af de opsparede midler på 2,1 mio. kr. Afvigelsen i regnskabet skyldes primært, at der i 2024 har været et overskud på driftsbalancen pga. færre driftsudgifter end ventet og flere renteindtægter. Samtidig har der været færre anlægsudgifter, samtidig med større indfrielse af lån til betaling af ejendomsskat.

Forskydninger i tilgodehavender hos staten (08.25)

Funktionen er tilgodehavender hos staten på refusionsbelagte områder. I løbet af året er tilgodehavendet mindsket, hvilket kan henføres til restafregning af refusion for det sociale område og div. kontante ydelser. Regnskabsresultatet for 2024 viser en negativ forskydning på 0,8 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (08.28)

Under funktionen registreres også tilgodehavender og indbetalingerne hos borgerne, via kommunens opkrævningssystem, der typisk udgør en mindre del. Kravene udlignes den første i måneden efter, eller løbende ved afdragsordninger. De likvide konti udlignes ved elektronisk indlæsning af indbetalinger og registrering af indbetalinger i banken.

Regnskabsresultatet for 2024 viser, at der har været en positiv nettoforskydning på 3,3 mio. kr. De væsentligste forskydninger er "teknisk" mellemregning med nuværende og efterfølgende regnskabsår. Saldoen er "regnskabsteknisk" og udlignes automatisk i det efterfølgende regnskabsår.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender i øvrigt (08.32)

Regnskabsresultatet for 2024 viser, at der har været negativ forskydning på 5,0 mio. kr. og positiv forskydning på 23,0 mio. kr.

Under funktionen registreres en række forskellige tilgodehavender, der uddybes nedenfor:

08.32.21

Kontoen for aktier og andelsbeviser indeholder kommunens andele i HMN I/S, Vestforbrænding I/S, Novafos, IT-forsyningen samt Frederiksborg Brand og Redning, som skal optages til indre værdi efter ejerandel.

Tabel 22 - Aktie og andelsbeviser

Selskab	Egenkapital	Oprindeligt indskud	Ejerandel	Indre værdi primo 2024 andel Furesø	Indre værdi ultimo 2024 andel Furesø
HMN	177.144	1.053	2,08	3.626	3.693
I/S Vestforbrænding	1.178.031	2.153	4,36	52.124	50.773
Novafos	10.872.094		7,5	823.408	815.407
IT-Forsyningen	11.336		23,4	1.960	2.203
Frederiksborg brand og redning	-400		14,19	-266	-65
Samlet værdi ult. 2024				880.851	872.011

*Vestforbrænding, Novafos, IT-Forsyningen, Frederiksborg brand og redning og HMN er medtaget med værdi ultimo 2023 da, vi ikke har modtaget regnskab for 2024. HMN er opløst som selskab, men endelig boopgørelse forventes først i 2025.

08.32.23

Kontoen indeholder kommunens tilgodehavender for lån ydet til beboerindskud. Kontoen udviser en stigning på 0,143 mio. kr.

08.32.24

Kontoen udviser en saldo på 0 kr. Kontoen vedr. indskud i Landsbyggefonden som regnskabsmæssigt skal nulstilles ved regnskabsårets udgang.

Der er i 2024 udbetalt 0,1 mio. kr. i kapitaltilførsel vedrørende Fulgsangpark samt modtaget en tilbagebetaling af grundkapital på 0,2 mio. kr. fra Landsbyggefonden vedr. Æblelunden.

08.32.25

Funktionen indeholder langfristede udlån. Saldoen består hovedsageligt af lån ydet til pensionister til betaling af ejendomsskatter som netto er faldet med 16,0 mio. kr. Ved årets udgang er der registreret et tilgodehavende på 204 mio. kr. (netto) vedrørende lån til betaling af ejendomsskat.

Herudover er der under funktionen registreret forskydninger i lån til betaling af stigning grundskyld (I-lån). Saldoen er ved udgangen af 2024 på 110,9 mio. kr. svarende til en stigning på 11,2 mio. kr. i forhold til 2023.

08.32.27

Kontoen indeholder deponerede midler som frigives over de kommende regnskabsår. Ved årets udgang er der fortsat deponeret 22,4 mio. kr. vedr. Plejecenter Svanepunktet samt 19,2 mio. kr. vedr. salg af HMN. Hertil kommer deponering på 13,7 mio. kr. vedr. Hvedemarken. Den resterende del af deponering vedr. Ny Vestergårdsvej 21-23 (Widex) på 5,3 mio. kr. er tillagt deponeringen på 8,4 mio. kr. vedr. Hvedemarken.

Tabel 23 - Deponering 2024 - 2028

Deponering	2024	2025	2026	2027	2028
Svanepunktet					
Primo	23,8	22,4	21,0	19,6	18,2
Frigivelse	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Ultimo	22,4	21,0	19,6	18,2	16,8
Salg af HMN					
Primo	24,5	19,2	13,9	8,6	3,3
Frigivelse	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Ultimo	19,2	13,9	8,6	3,3	3,3
Ny Vestergårdsvej 21-23 (Widex)					
Primo	5,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til Hvedemarken	-5,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hvedemarken					
Primo	0,0	13,7	13,1	12,4	11,8
Deponering / Frigivelse	13,7	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Ultimo	13,7	13,1	12,4	11,8	11,2

Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.42)

08.42.43

Under denne funktion er der registreret kommunens legater, der foreligger kontant. I 2024 har der været en positiv forskydning på 25,3 mio. kr.

Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (08.45)

Under denne funktion er der registreret gæld vedr. legater, garantier vedr. arbejder og entrepriser samt skadesløsbreve vedr. lån ydet til betaling af ejendomsskatter. Nettobevægelsen har været 25,0 mio.kr. i 2024. Der er i 2024 indfriet for 30,7 mio. kr. vedr. ejendomsskat således at saldoen med udgangen af 2024 vedr. skadesløsbreve udgør 268,3 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.50)

Der er under denne funktion registreret kommunens udlæg for renter til byggekredit til det kommunale forsyningsselskab Novafos. Renteudgifterne har i 2024 været på knap 0,5 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld til staten (08.51)

Denne funktion indeholder registrering af gæld til staten for diverse refusionsbelagte områder. Nettobevægelsen har været positiv med 75.000 kr. Gælden til staten er ved årets udgang faldet med knap 0,2 mio. kr. i forhold til 2023 og udgør nu 5,0 mio. kr.

Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (08.52)

Forskydninger på kortfristet gæld i øvrigt har i 2024 været på 8,6 mio. kr. (netto).

08.52.53

Kontoen viser kommunens mellemværende med kirken vedrørende kirkelige skatter og afgifter. Kontoen balancerer indbetalinger af kirkeskat og udbetaling til kirken (kirkekasser og provsti) og landskirkeskat. Der kan forekomme mindre forskelle i de enkelte år mellem ind- og udbetalinger, som kan henføres til hvor stor del af kirkens indtægter, der udmøntes i budgetåret til kirkekasserne.

08.52.56

Kontoen viser leverandørgælden ved årets udgang, som blandt andet er registreret i kommunens betalingssystemer. Gælden er steget med 6,8 mio. kr., når der sammenlignes med regnskabsår 2023.

08.52.59

Under denne funktion registreres diverse mellemregningskonti, som kommunen anvender til administration af flere forskellige områder herunder lønsystem, feriepenge, moms osv. Gælden under denne funktion er ved årets udgang steget med 2,2 mio. kr. (netto).

Forskydninger i langfristet gæld i øvrigt (08.55)

Nettoforskydningen har i 2024 været på 46,1 mio. kr. for den langfristede gæld, der omfatter udgifter til afdrag på 126,1 mio. kr. og indtægter fra lånoptag på 80,0 mio. kr.

Hovedparten er afdrag på langfristet gæld i Kommunekredit, der udgør 121,3 mio. kr. Det indbefatter også kommunens gæld i forbindelse med Furesø aftalen, hvor restgælden ultimo 2024 udgør 1.764,2 mio. kr.

Herudover er der gæld til realkredit der udgør 1,9 mio. kr. og kommunens langfristede gæld vedrørende ældreboliger. Gælden udgør 2,6 mio. kr. ved udgangen af 2024.

Furesø Kommune

Center for Økonomi og Ressourcer

Økonomiafdelingen

Stiager 2

3500 Værløse

Tlf.: 7235 4000

Oplag: [Antal]

Udgivet: [Dato]

Redaktion: Økonomiafdelingen

Forsidefoto: [Navn]



FURESØ
KOMMUNE